

Создание траста на Британских Виргинских островах. Предложение на оказание услуг

Траст на БВО - это очень гибкий инструмент управления активами. Оптимальный вариант для тех, кто преследует цели наследственного, семейного а так же налогового планирования, защиты и сохранения имущества в чрезвычайных ситуациях.

Содержание

1. Описание предполагаемой структуры
2. Активы траста
3. Протектор
4. Трасты VISTA
 - 4.1. в частности трасти не может:
5. Стоимость организации структуры

Описание предполагаемой структуры

1. Регистрируется BVI-компания, которая впоследствии станет операционной;
2. Лицо, которое владеет активами (денежные средства, ценные бумаги), становится акционером BVI-компания и оплачивает акции активами;
3. Акционер учреждает траст и передает трасти акции BVI-компания (трасти становится единственным акционером BVI-компания);
4. BVI-компания ведет инвестиционную/торговую/холдинговую деятельность. Управление компанией осуществляют директора. Трасти владеет акциями BVI-компания и распределяет доход по акциям в пользу указанных в соглашении бенефициаров.



BVI Trust

Активы траста

В большинстве случаев в траст передаются именно акции, однако принцип функционирования классического траста «работает» и в отношении другого имущества за небольшими исключениями, поэтому необходимо рассмотреть основные правила, установленные законодательством БВО в отношении траста.

Согласно [Закону БВО о доверительных собственниках 1961 \(с поправками от 2021\)](#), Траст, созданный в соответствии с законодательством БВО, обладает следующими характеристиками:

- Активы, переданные в траст, являются обособленными средствами и составляют часть собственного имущества доверительного собственника;
- Право на активы траста закреплено на имя доверительного собственника или иного лица от имени доверительного собственника;
- Доверительный собственник наделяется правами и обязанностями, в отношении которых он несет ответственность по управлению, использованию или распоряжению активами согласно условиям учреждения траста, а так же особым обязанностям, предусмотренным

действующим законодательством.

При этом в отношении полномочий доверительного собственника (далее – трасти) действует «правило разумного управления» - согласно данному правилу трасти обязан управлять активами, переданными в траст таким образом, чтобы активы приносили максимальную финансовую выгоду бенефициарам (выгодоприобретателям) траста. Так как трасти наделен максимально широким объемом полномочий по управлению, он так же вправе осуществить и продажу активов, если трасти считает, что продажа выгодна бенефициарам.



Важно понимать, что бенефициары имеют право только на получение доходов от активов, которые были переданы в траст, а так же на получение этих активов после того, как траст прекратит свое существование (к примеру, если траст создан на определенный срок).

Эксперт GSL

Однако бенефициары не являются юридическими собственниками таких активов в период существования траста и не могут управлять активами.



Более того, если бенефициары или учредитель траста в силу тех или иных причин оказывают активное влияние на управление активами или ограничивают полномочия трасти, такой траст может быть признан притворным ("sham"), если будет доказано, что у бенефициаров или учредителя траста не было намерения создать траст, т.е. передать право собственности на активы доверительному собственнику.

Эксперт GSL

Протектор

Для того, чтобы сбалансировать интересы бенефициаров, которые далеко не всегда сводятся к получению сиюминутной выгоды от продажи активов, и полномочия трасти, в трасте можно предусмотреть протектора.

Протектора, как правило, назначает учредитель траста.

Основная задача протектора – следить за тем, чтобы действия трасти отвечали интересам бенефициаров и целям, которые поставил перед трасти учредитель траста (к примеру, сохранить определенное имущество для своих детей).

Для выполнения этих функций протектор наделен определенными полномочиями, к примеру, отправлять трасти в отставку и назначать приемника.

Кроме того, по условиям траста, трасти может быть обязан получать предварительное согласие протектора на совершение определенных действий – например, продажу акций отдельных компаний или недвижимого имущества.

Трасты VISTA

Если в траст планируется передавать акции группы компаний, то в качестве альтернативы классическим трастам можно рассмотреть специальные трасты VISTA, которые регламентирует Закон о специальных трастах Британских Виргинских Островов. В траст VISTA можно передать только один вид активов – акции компании, зарегистрированной на БВО.

Основная задача трасти в данном трасте – удержать такой актив и сохранить акции для бенефициаров, поэтому полномочия трасти значительно ограничены,

в частности трасти не может:

- давать указания на выплату дивидендов директору БВО компании;
- назначать / освобождать от должности директора БВО компании;
- продавать или любым другим образом распоряжаться акциями.

При этом такие ограничения полномочий трасти не ведут к признанию траста притворным (sham).

При необходимости, в трасте может быть предусмотрен протектор или appointer (лицо, назначенное учредителем траста, у которого есть полномочия назначать или предлагать кандидатуры директоров BVI-компании).

Кроме того трасти не обязан каким-либо другим образом вмешиваться в управление компанией – полномочия по управлению остаются у директора. Таким образом учредитель траста и бенефициары не сталкиваются с риском продажи актива и утраты контроля над группой компаний.



И в случае классического траста, и в случае с трастом VISTA, доверительным собственником может быть только трасти со специальной лицензией (Трастовая лицензия класса I)

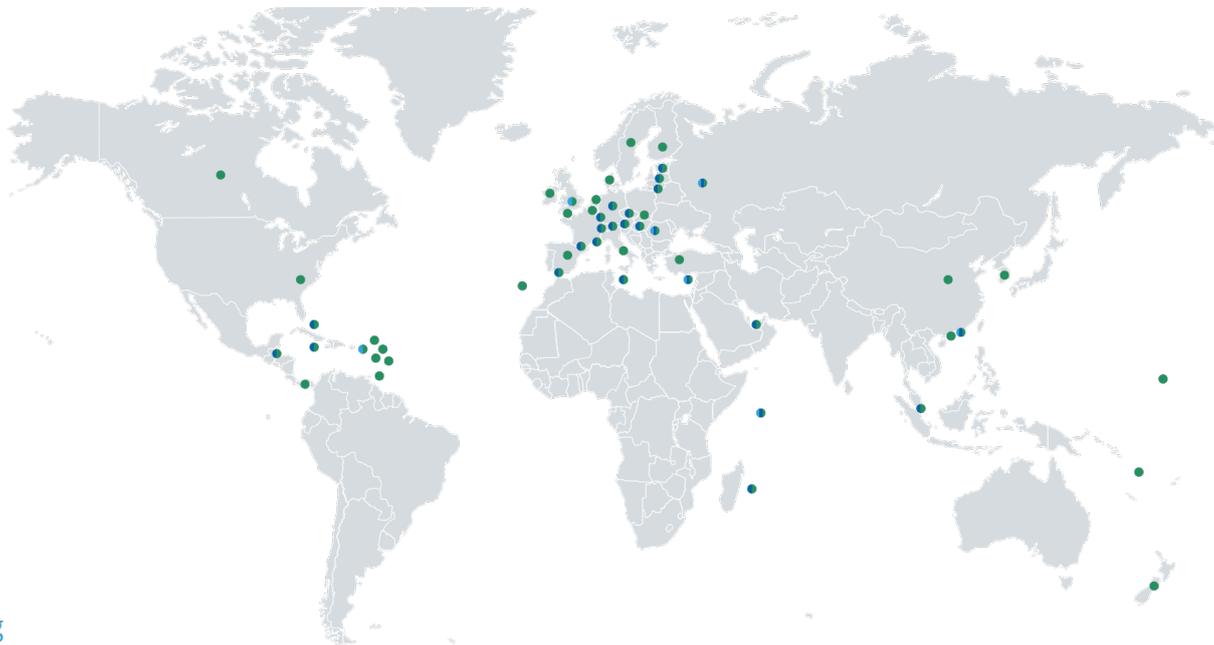
Эксперт GSL

Стоимость организации структуры

Наименование услуги	Стоимость, USD
Регистрация компании на BVI	2 090, полный перечень услуг
Открытие банковского счета для компании	от 2 500 за один счет. Зависит от выбранного банка
Сопутствующие консультационные услуги (консультации, разработка документов, взаимодействие с Трасти др.)	2 000 – 3 000
Учреждение Траста (оплата услуг Трасти)	3 500 – 6 000
Стоимость услуг трасти	5 000 – 8 000 в год
Compliance fee Оплачивается в случаях: <ul style="list-style-type: none"> - регистрации компании, - продления компании, - ликвидации компании, - перевода на обслуживание к новому агенту, - выпуска доверенности на нового поверенного, - смены директора / акционера / бенефициара, за исключением смены на номинального директора / акционера, - подписания документов. 	250 (стандартная ставка – включена проверка 1 физ. лица), + 150 за каждое дополнительное физ. лицо (директора, акционера или бенефициара) или юр. лицо (директора или акционера), если юр. лицо обслуживается GSL, + 200 за каждое дополнительное юр. лицо (директора или акционера), если юр. лицо не находится на обслуживании GSL, 350 (проверка для компаний, отнесенных к категории High Risk, включая проверку 1 физ. лица), 100 (подписание документов).

Глобальное присутствие

- Andorra
- Anguilla
- Antigua
- Austria
- Bahamas
- Belgium
- Belize
- BVI
- Canada
- Caymans
- China
- Cyprus
- Czech
- Denmark
- Dominica
- Estonia
- Finland
- Germany
- Gibraltar
- Guernsey
- Hong Kong
- Hungary
- Ireland
- Italy
- Jersey
- Latvia
- Lithuania
- Liechtenstein
- Luxembourg



- Macau
- Madeira
- Malta
- Marshalls
- Mauritius
- Monaco
- Netherlands

- Nevis
- New Zealand
- Panama
- Romania
- Russia
- Saint Lucia
- Seychelles

- Singapore
- Slovakia
- South Korea
- Spain
- Sweden
- Switzerland
- Turkey

- UAE
- UK
- USA
- Vanuatu

● Офисы GSL

● Банки и платежные системы, где GSL открывает счета

● Юрисдикции, где GSL регистрирует компании

Ключевые факты

50+

юрисдикций, где GSL регистрирует компании

120+

банков и EMI, где GSL открывает счета

7

стран в которых открыты офисы GSL

20+

лет в бизнесе

170+

сотрудников работает в GSL

16

языков общения сотрудников GSL